

关于云南云天化股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：云南云天化股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-86791215

关于云南云天化股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字(2026)1600035号

目 录

	页码
专项审核报告	1
汇总表	
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况	2-3
汇总表	



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉西中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Dongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F Yangtze River Industry Building
No. 166 Dongxue Road Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于云南云天化股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2026)1600035号

云南云天化股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了云南云天化股份有限公司(以下简称“云天化股份”)2025年12月31日合并及母公司的资产负债表,2025年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是云天化股份管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,我们独立于云天化股份,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计云南云天化股份有限公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解云天化股份2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

审核报告第1页共2页

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(http://acc.mof.gov.cn)进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编号:蜀268ASRV5ZL



本审核报告仅供云南云天化股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二六年三月二十日



附件一

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：全球兴农科技股份有限公司	上市公司简称：全球兴农	股票代码：603100	2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表									
			2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表									
上海公司	上海公司	上海公司	上海公司	上海公司	上海公司	上海公司	上海公司	上海公司	上海公司	上海公司	上海公司	上海公司
...
合计	合计	合计	合计	合计	合计	合计	合计	合计	合计	合计	合计	合计



强家印立

红印德

燕张印晓

会计师事务所负责人

会计师事务所负责人



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本) 5 - 1



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供代理记账、税务咨询、法律法规等咨询服务；开展内部控制管理评价咨询服务；经相关部门批准后，方可开展经营业务。
 出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
 成立日期 2013年11月6日
 主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



登记机关

2025年1月17日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家
企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



530100010015

2024

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 10 月 29 日
Date of Issuance

姓名: 方自维
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968-10-08
Date of birth
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
Working unit
身份证号码: 530103196810080619
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d



注册编号: 110002104723
 No. of Candidate
 批准注册机构: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA in the Province of Yunnan
 发证日期: 2013 年 09 月 20日
 Date of Issuance



姓名: 黄求球
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1987-12-03
 Date of birth
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
 Working unit
 身份证号码: 330522198712030418
 Identity card No.



年度继续教育
 Annual Continuing Education
 本人继续教育学时达标, 有效一年。
 This candidate's continuing education hours meet the requirements, valid for one year after this year end.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意声明
 Agree to be transferred from
 转出协会名称: 云南省注册会计师协会
 Name of the transferor: Yunnan Association of CPAs
 转出协会编号: 110002104723
 No. of the transferor: 110002104723
 转出日期: 2013年10月21日
 Date of transfer: 2013-10-21
 转入协会名称: 中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
 Name of the transferee: Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm (General Partnership) Yunnan Branch
 转入协会编号: 110002104723
 No. of the transferee: 110002104723
 转入日期: 2013年12月27日
 Date of transfer: 2013-12-27
 转出人: 黄求球
 Transferor: Huang Qiutiu
 转入人: 黄求球
 Transferee: Huang Qiutiu



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意声明
 Agree to be transferred from
 转出协会名称: 云南省注册会计师协会
 Name of the transferor: Yunnan Association of CPAs
 转出协会编号: 110002104723
 No. of the transferor: 110002104723
 转出日期: 2013年10月21日
 Date of transfer: 2013-10-21
 转入协会名称: 中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
 Name of the transferee: Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm (General Partnership) Yunnan Branch
 转入协会编号: 110002104723
 No. of the transferee: 110002104723
 转入日期: 2013年12月27日
 Date of transfer: 2013-12-27
 转出人: 黄求球
 Transferor: Huang Qiutiu
 转入人: 黄求球
 Transferee: Huang Qiutiu

附表 2

关于云南云天化股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期末初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
小计	/	/	/						/	/
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期末初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中轻依兰 (集团) 有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	258.83	7,192.74	0.00	6,649.96	801.61	货款、运输服务、培训费	经营性往来
	云南云天化石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	482.75	12,007.24	0.00	11,740.02	749.97	货款、水费、租赁费、运输服务、培训费	经营性往来

	重庆国际复合材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	298.91	1,162.33	0.00	1,055.39	405.84	运输服务	经营性往来
	重庆天勤材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	99.01	721.50	0.00	578.67	241.84	运输服务	经营性往来
	重庆天泽新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	268.78	407.59	0.00	668.50	7.87	运输服务	经营性往来
	云南云天化无损检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	51.82	0.00	48.29	3.53	货款、培训费	经营性往来
	云南红云氯碱有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	45.03	84.04	0.00	125.68	3.39	电费、货款	经营性往来
	云南天鸿化工工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.94	42.80	0.00	44.31	0.43	培训费、货款、水电费	经营性往来
	勐海曼香云天农业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	46.42	2.28	0.00	48.69	0.01	货款	经营性往来
	昆明云天化纽米科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	29.20	0.00	29.20	0.00	技术服务费	经营性往来
	云南博源实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	8.33	0.00	8.33	0.00	货款	经营性往来
	云南福泽实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.54	0.00	0.54	0.00	货款	经营性往来
	云南华源包装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	2.21	0.00	2.21	0.00	货款	经营性往来

	云南山立实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	44.97	0.00	44.97	0.00	货款	经营性往来
	云南省化工产品质量监督检验站	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	11.89	0.00	11.89	0.00	货款	经营性往来
	云南省化工研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.78	0.00	1.78	0.00	货款	经营性往来
	云南天沐实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	2.55	0.00	2.55	0.00	货款	经营性往来
	云南天能矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	3.00	0.00	3.00	0.00	货款	经营性往来
	云南天蔚物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	3.20	0.00	3.20	0.00	货款	经营性往来
	云南云天化集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	7.08	0.00	7.08	0.00	货款	经营性往来
	云南云天化聚磷新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	46.12	0.00	46.12	0.00	货款、培训费	经营性往来
	云南云天化信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	2.84	0.00	2.84	0.00	货款	经营性往来
	云南云天墨睿科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.36	0.00	0.36	0.00	培训费	经营性往来
	云南中寮矿业开发投资	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	12.12	0.00	12.12	0.00	货款、培训费	经营性往来

	有限公司									
	云天化集团有限责任公司	控股股东	应收账款	0.00	250.97	0.00	250.97	0.00	货款、技术服务费、托管费	经营性往来
	中轻依兰(集团)有限公司马龙分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.13	0.00	0.00	0.13	0.00	办公用品	经营性往来
	重庆国际复合材料股份有限公司长寿分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	125.14	491.85	0.00	616.99	0.00	运输服务	经营性往来
	云南省化学工业建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	3.53	0.00	3.53	0.00	货款	经营性往来
	云南云天化石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	50.00	0.00	0.00	0.00	50.00	保证金	经营性往来
	重庆亿焯新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	14.40	25.00	0.00	14.40	25.00	保证金	经营性往来
	云南云天化无损检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	16.04	0.00	0.00	16.04	租赁费	经营性往来
	中轻依兰(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20.00	0.00	0.00	0.00	20.00	押金及保证金	经营性往来
	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.40	0.00	0.00	0.00	0.40	押金	经营性往来

	昆明云天化 纽米科技有 限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应 收款	9.00	0.00	0.00	9.00	0.00	押金及保 证金	经营性 往来
	重庆国际复 合材料股份 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应 收款	15.00	0.00	0.00	15.00	0.00	保证金	经营性 往来
	云南省化工 研究院有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款 项	0.00	0.28	0.00	0.28	0.00	期刊版面 费	经营性 往来
	云天化集团 有限责任公 司	控股股东	预付款 项	0.00	25,373.65	0.00	23,780.89	1,592.76	货款	经营性 往来
	云南天鸿化 工工程有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款 项	204.47	166.03	0.00	370.50	0.00	采购款、 技改外协 费	经营性 往来
	中轻依兰 (集团)有 限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	预付款 项	0.00	30,906.50	0.00	30,906.50	0.00	电费、货 款	经营性 往来
	云南云天化 集团财务有 限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	存款	289,502.04	20,314,983.11	0.00	20,294,433.04	310,052.11	存款	经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	云南云天化 环保科技有 限公司	子公司及其 控制的法人	其他应 收款	66,200.00	32,733.89	1,157.17	67,391.06	32,700.00	委贷本 金、工资 及社保	非经营 性往来
	云南云天化 花匠铺科技 有限责任公 司	子公司及其 控制的法人	其他应 收款	12,000.00	33.33	365.00	398.33	12,000.00	委贷本 金、工资 及社保	非经营 性往来
	云南云天化 农业科技股 份有限公司	子公司及其 控制的法人	其他应 收款	7,857.05	0.00	0.00	7,857.05	0.00	转贷资金 及利息	非经营 性往来
	河南云天化	子公司及其	其他应	3,265.00	0.00	0.00	3,265.00	0.00	代付稽核	非经营

	国际化肥有限公司	控制的法人	收款							款及滞纳金	性往来
	云南云天化现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,985.12	51.73	59.48	4,774.85	9,321.48		委贷本金及利息、工资及社保	非经营性往来
	云南智农高技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	585.00	0.00	0.00	0.00	585.00		委贷本金	非经营性往来
	云南云天化商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	111.46	294.44	0.00	294.44	111.46		担保费、工资及社保	非经营性往来
	云南云天化联合商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44.81	102.54	0.00	102.54	44.81		工资及社保	非经营性往来
	云南天安化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	551.35	0.00	511.90	39.44		担保费	非经营性往来
	昆明红海磷肥有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	51.50	0.00	51.35	0.15		工资及社保	非经营性往来
	云南水富云天化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	191.21	0.00	191.21	0.00		工资及社保	非经营性往来
	云南云天化农资连锁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	201.46	0.00	201.46	0.00		工资及社保	非经营性往来
	云南天马物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	6.50	0.00	6.50	0.00		审计费	非经营性往来
	云南天腾化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	35.91	0.00	35.91	0.00		担保费	非经营性往来
	云南磷化集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	168.21	0.00	168.21	0.00		工资及社保	非经营性往来

云南晋宁黄磷有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	资金占用费	非经营性往来
晋宁润泽供水有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	审计费	非经营性往来
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	8.00	0.00	8.00	0.00	审计费	非经营性往来
天驰物流有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	10.44	0.00	10.44	0.00	审计费、社保费	非经营性往来
云南三环中化化肥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	66.00	0.00	66.00	0.00	工资及社保	非经营性往来
呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	60,000.00	0.00	143.01	60,143.01	0.00	转贷资金、担保费、审计费	非经营性往来
重庆云天化天聚新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	97.01	0.00	97.01	0.00	工资及社保	非经营性往来
云南云天化云峰化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	46.20	0.00	46.20	0.00	工资及社保	非经营性往来
青海云天化国际化肥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	133.50	0.00	133.50	0.00	工资及社保	非经营性往来
云南云天化红磷化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	85.57	0.00	85.57	0.00	资金占用费	非经营性往来
瑞丽天平边贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	13.50	0.00	13.50	0.00	审计费	非经营性往来
云南天宁矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	43.55	0.00	43.55	0.00	工资及社保	非经营性往来

	云南三环新盛化肥有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	3.00	0.00	3.00	0.00	审计费	非经营性往来
	昆明天泰电子商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	体检费	非经营性往来
	云南云天化大为制氮有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	86.06	0.00	86.06	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南大维肥业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	0.80	0.00	0.80	0.00	审计费	非经营性往来
	云南云聚能新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	1.22	0.00	1.22	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天化福石科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	25.91	0.00	25.91	0.00	工资及社保	非经营性往来
	云南云天新能矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	27.80	0.00	27.80	0.00	审计费、工资及社保费	非经营性往来
	云南云天化工业装备技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	48.57	0.00	48.57	0.00	社保费	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	其他应收款	非经营性往来
	呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司及其控制的法人	一年内到期的非流动资产	738.17	0.00	3,748.76	4,486.93	0.00	委贷利息	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	富源县天鑫煤业有限公司	联营企业	其他应收款	16.89	0.00	0.00	0.00	16.89	社保费	非经营性往来

	司									
	内蒙古大地云天化工有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	115.55	0.00	115.55	0.00	社保费	非经营性往来
	云南捷佳润节水灌溉有限公司	联营企业	其他应收款	25.84	13.16	0.00	25.84	13.16	社保费	非经营性往来
总计	/	/	/	516,271.59	20,429,317.39	5,473.43	20,582,259.21	368,803.19	/	/

